

**Fælleshuset  
for  
Andelsboligforeningerne  
Kirkevangen I og Kirkevangen II  
2765 Smørum**

**Internt fordelingsregnskab for 2024**

## Internt fordelingsregnskab for 2024

### Indholdsfortegnelse

Anvendt regnskabspraksis.....	2
Den uafhængige revisors erklæring.....	4
Resultatopgørelse for 2024.....	5
Balance pr. 31/12 2024 aktiver.....	6
Balance pr. 31/12 2024 passiver.....	7
Noter.....	8

### Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med den mellem A/B Kirkevangen I og A/B Kirkevangen II indgåede aftale. Regnskabet har til formål at dele indtægter, udgifter og formue forholdsmæssigt mellem de 2 foreninger.

Regnskabet kan ikke anvendes til andre formål.

### Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er præsenteret efter andelsboligforeningernes ønsker om indhold og opstillingsmetode.

Indtægter, der vedrører regnskabsperioden indtægtsføres i resultatopgørelsen.

Udgifter der vedrører regnskabsperioden udgiftsføres i resultatopgørelsen, med undtagelse af forbrug af hensatte midler.

Hensættelser til nyanskaffelser og vedligeholdelse udgiftsføres i resultatopgørelsen når hensættelsen er besluttet.

Forbrug af hensættelser udgiftsføres ikke i resultatopgørelsen, men reducerer hensættelser under passiver.

### Periodisering

Alle væsentlig poster i resultatopgørelsen er periodiseret.

### Balancen

#### Grunde og bygninger

Grund og bygning indregnes IKKE i balancen til anskaffelsessum, men er indregnet i andelsboligforeningernes årsrapporter.

**Administrator**

Smørum, den 17. februar 2025

Administrator:

  
\_\_\_\_\_

**Ledelsens regnskabspåtegning**

Bestyrelserne har i dag behandlet og godkendt det interne fordelingsregnskab.

Samtidig erklære bestyrelserne at alle indtægter og udgifter er medtaget og at det interne fordelingsregnskab er i overensstemmelse med den indgåede aftale mellem A/B Kirkevangen I og A/B Kirkevangen II.

Smørum, den 17. februar 2025

Bestyrelsen for Kirkevangen I:

  
\_\_\_\_\_

  
\_\_\_\_\_


Thomas A  
\_\_\_\_\_  


  
\_\_\_\_\_

  
\_\_\_\_\_

Bestyrelsen for Kirkevangen II:

  
\_\_\_\_\_

  
\_\_\_\_\_

Emmet Andersen  
\_\_\_\_\_  


  
\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

## Revisionspåtegning

### Til andelshaverne i Fælleshuset for A/B Kirkevangen I og II

Jeg har revideret det interne fordelingsregnskab for Fælleshuset for A/B Kirkevangen I og II for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2024, omfattende ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Det interne regnskab aflægges i henhold til aftalen mellem A/B Kirkevangen I og A/B Kirkevangen II

### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsens har ansvaret for at udarbejde og aflægge et fordelingsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med den indgåede aftale. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opret-holdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et fordelingsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelig efter omstændighederne.

### **Revisors ansvar og den udførte revision**

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om fordelingsregnskabet på grundlag af min revision. Jeg har udført min revision ud fra væsentlighed og risiko, med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at fordelingsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i fordelingsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i fordelingsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for Fælleshusets udarbejdelse og aflæggelse af et fordelingsregnskab, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisions-handlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af Fælleshusets interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af fordelingsregnskabet.

Det er min opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### **Uafhængighed**

Jeg erklærer, at jeg er uafhængig og ikke har økonomisk interesse i Fælleshuset.

### **Konklusion**

Det er min opfattelse, at det interne fordelingsregnskab giver et retvisende billede af Fælleshusets finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt at resultatet af Fælleshusets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2024 er i overensstemmelse med den indgåede aftale.

Smørum, den 18. februar 2025



Evan Klarhøjt  
Foreningsvalgt revisor

## Resultatopgørelse for 2024

	2024	2023
<b>Indtægter</b>		
Udlejning incl. Rengøring	15.000	17.500
Anden indtægt	<u>0</u>	<u>0</u>
	15.000	17.500
Tilskud Kirkevangen I	75.014	75.354
Tilskud Kirkevangen II	<u>85.543</u>	<u>85.931</u>
Indtægter i alt	<u>175.557</u>	<u>178.785</u>
<b>Udgifter</b>		
Ejendomsskatter og afgifter	12.932	10.507
Vandafgift	2.274	2.007
Varmeudgifter	21.501	28.086
Forsikringer og hjertestarter	25.814	24.866
Rengøringsartikler m.v.	4.800	6.145
Bestyrelsesmøder	7.482	7.823
El-forbrug	10.349	11.461
Kontorartikler og porto	1.837	150
Antenneforening	3.768	3.318
Gaver	0	0
Nyanskaffelser, erstatning køkken	0	122
Revision og regnskabsmæssig assistance	9.800	9.300
Diverse arrangementer	0	0
Hensættelse til reparation, vedligeholdelse og nyanskaffelser	50.000	50.000
Hensættelse til større investeringer	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
Udgifter i alt	<u>175.557</u>	<u>178.785</u>
Resultat før afskrivninger	0	0
Afskrivninger, driftsmidler og inventar	0	0
Renteudgifter	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>

**Balance pr. 31. december 2024****Aktiver**

Noter	2024	2023
<u>Omsætningsaktiver</u>		
Tilgodehavender		
2 Andre tilgodehavender	<u>328.978</u>	<u>256.194</u>
Tilgodehavender i alt	<u>328.978</u>	<u>256.194</u>
3 Likvider	<u>9.515</u>	<u>20.337</u>
Likvider i alt	<u>9.515</u>	<u>20.337</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>338.493</u>	<u>276.531</u>
Aktiver i alt	<u>338.493</u>	<u>276.531</u>

**Passiver**

	2024	2023
<u>Gæld</u>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.400	9.300
Anden gæld	<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld i alt	<u>11.400</u>	<u>9.300</u>
<u>Kapitalkonti</u>		
<u>A/B Kirkevangen I</u>		
Egenkapital 1/1 2024	0	0
<u>A/B Kirkevangen II</u>		
Egenkapital 1/1 2024	<u>0</u>	<u>0</u>
Kapitalkonti i alt 31/12 2024	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Hensættelser til reparation og vedligeholdelse.</u>		
Hensættelser 1/1 2024	146.017	115.392
Hensat i året til drift	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Hensættelser til disposition i året	196.017	165.392
1 Anvendt af hensættelserne i året	<u>15.138</u>	<u>19.375</u>
Hensættelser 31/12 2024 til drift	<u>180.879</u>	<u>146.017</u>
<u>Hensættelser til større investeringer.</u>		
Hensættelser 1/1 2024	121.214	106.303
Hensat i året til større investeringer	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
Hensættelser til disposition i året	146.214	131.303
1 Anvendt af hensættelserne i året	<u>0</u>	<u>10.089</u>
Hensættelser 31/12 2024 til større investeringer	<u>146.214</u>	<u>121.214</u>
Passiver i alt	<u>338.493</u>	<u>276.531</u>

## Noter

### Note 1 Anvendt af hensættelser

#### *Hensat til reparation og vedligeholdelse*

Maling af vægge og skift af mursten	15.138
Vedligeholdelse i alt	15.138
Heraf udgiftsført	0
Anvendt af "hensat til reparation og vedligeholdelse" i alt	15.138

### Note 2 Andre tilgodehavender

Mellemregning KV I	129.052
Mellemregning KV II	191.726
Mellemregning m andelshavere vedr. udlejning	8.200
Andre tilgodehavender i alt	328.978

### Note 3 Likvider

Bankbeholdning	9.515
Kassebeholdning	0
Likvider i alt	9.515